

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

关于常山县城市投资集团有限公司 2022 年年报更正 事项的专项意见

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）接受常山县城市投资集团有限公司（以下简称常山城投）委托，对常山城投 2022 年度财务报表进行了审计，并出具中审亚太审字(2023)004851 号审计报告，常山城投于 2023 年 4 月 29 日在网上进行了披露。因在财务报表编制中，部分事项出现披露错误，现对涉及的错误事项进行更正如下：

1、财务报表中常山县城市投资集团有限公司单体报表数据披露错误，现进行更正，更正内容不影响合并数据，更正数据如下：

序号	项目	调整前金额	调整数	调整后金额
1	货币资金	563,812,262.27	-797.87	563,811,464.40
2	其他应收款	2,345,173,644.09	797.87	2,345,174,441.96
3	投资性房地产	2,603,650,382.00	1,831,318.00	2,605,481,700.00
4	递延所得税负债	54,361,864.14	457,829.50	54,819,693.64
5	盈余公积	35,869,193.02	137,348.86	36,006,541.88
6	未分配利润	323,367,135.07	1,236,139.64	324,603,274.71
7	公允价值变动收益	13,405,889.61	1,831,318.00	15,237,207.61
8	所得税费用	3,450,276.26	457,829.50	3,908,105.76

2、财务报表附注中“五、合并财务报表主要项目注释之 5.36 营业收入和营业成本”中安置房销售收入与园区运营服务收入披露串户，不影响合并营业收入及营业成本总金额，更正数据如下：

（1）调整前明细

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,372,254,858.96	1,226,938,731.71	1,571,527,196.74	1,445,441,660.10
工程建设收入	390,938,444.73	356,307,814.92	322,592,420.98	278,847,070.35
园区运营服务收入	101,848,382.08	96,520,054.89	989,869,466.16	961,542,070.94
商品销售	331,075,434.95	295,007,954.93	59,539,283.88	49,077,814.84
售水、管道施工	116,296,295.57	90,056,924.96	42,377,529.15	31,837,766.11
安置房销售收入	346,496,040.60	311,214,479.96	63,158,665.32	53,980,341.40
公交服务收入	48,431,727.74	47,842,831.21	45,556,203.62	45,217,239.55
人力资源服务收入	17,388,492.77	15,306,023.73	16,277,839.71	13,908,799.60

其他	19,780,040.52	14,682,647.12	32,155,787.92	11,030,557.31
其他业务	55,241,946.73	17,289,895.36	36,988,323.46	12,255,076.38
租金收入	34,749,204.19	11,175,399.36	36,959,484.32	12,251,422.19
出售投资性房地产	20,147,041.00	6,057,422.00		
其他	345,701.54	57,074.00	28,839.14	3,654.19
合计	1,427,496,805.69	1,244,228,627.07	1,608,515,520.20	1,457,696,736.48

(2) 调整后明细

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,372,254,858.96	1,226,938,731.71	1,571,527,196.74	1,445,441,660.10
工程建设收入	390,938,444.73	356,307,814.92	322,592,420.98	278,847,070.35
安置房销售收入	101,848,382.08	96,520,054.89	989,869,466.16	961,542,070.94
商品销售	331,075,434.95	295,007,954.93	59,539,283.88	49,077,814.84
售水、管道施工	116,296,295.57	90,056,924.96	42,377,529.15	31,837,766.11
园区运营服务收入	346,496,040.60	311,214,479.96	63,158,665.32	53,980,341.40
公交服务收入	48,431,727.74	47,842,831.21	45,556,203.62	45,217,239.55
人力资源服务收入	17,388,492.77	15,306,023.73	16,277,839.71	13,908,799.60
其他	19,780,040.52	14,682,647.12	32,155,787.92	11,030,557.31
其他业务	55,241,946.73	17,289,895.36	36,988,323.46	12,255,076.38
租金收入	34,749,204.19	11,175,399.36	36,959,484.32	12,251,422.19
出售投资性房地产	20,147,041.00	6,057,422.00		
其他	345,701.54	57,074.00	28,839.14	3,654.19
合计	1,427,496,805.69	1,244,228,627.07	1,608,515,520.20	1,457,696,736.48

经核查，会计师认为常山城投上述对财务报表附注内容的更正是真实合理的，更正后的 2022 年财务报表公允反应了常山城投 2022 年 12 月 31 日的财务状况及 2022 年度的经营成果和现金流量。

特此说明！

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）



2023-5-25